



شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٨ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى المساهمين في شركة طيبة للاستثمار

(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٣٥٤)

الرياض: ٩ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ
١١ نوفمبر ٢٠٢٤ م

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) (معدلة، إيضاح ١٨) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٧٦٠,٥٩٤,٤٧٤	٥,٦٧٦,٧١٠,٨٤٧	٥	ممتلكات ومعدات
٦١٠,٨١٩,٦١٣	٩٥٧,٣١٠,١٠٧	٦	مشاريع قيد الإنشاء
١٥٦,٨٦٩,٣١٩	١٥٢,٢٨٣,٠٠٧	٧	شهرة وموجودات غير ملموسة
٧٣٥,١٤٨,٠٠٤	٧٢٦,٤٤٦,٣٩٩	٨	عقارات استثمارية
٢١٥,٤٦٠,٤٦١	٢٠٣,٤٦٤,٣٣٥		موجودات حق الاستخدام
٥٧٦,١٢٧,٢١٩	٦٧١,٦٩٠,٢٠١	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨٢,٤٧٢,٤٧٢	٤٠٤,٦٧٧,٣٤٣	١٠	استثمارات في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٤,١٣٦,٨٦٤	٢,٧٠١,٢٤٨	١٦	أدوات مالية مشتقة
١٥,٤٠٧,٢٨٢	١٥,٩٣٧,٦٠٥		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة - غير متداولة
١٥٢,٠٢٦,٦٤٣	١١١,٠٣١,٥٨٠		دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى - غير متداولة
٨,٦٠٩,٠٦٢,٣٥١	٨,٩٢٢,٢٥٢,٦٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١,٥٩٨,٢٢٧	٢١,٩١٠,٣٨٤		مخزون
١٥٦,٠١٥,٢٦٠	١٠٨,١٩٤,٥٣٢	١١	ذمم مدينة تجارية
١,٦٦٥,١١٩	٣,٧١٠,٦٦٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٦,٩٠٥,٢١٢	٤٥,٦٩٠,٩١٣		دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
١٦٨,٠٨٠,٠٨٤	١٤٤,٤٨٥,٦٢٩	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--		استثمارات قصيرة الأجل
٣٨٨,٥٠١,١٠٣	٣٣٠,٣٤٦,٨٥١	١٢	نقد وما في حكمه
٩١٢,٧٦٥,٤٠٥	٦٥٤,٣٣٨,٩٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٥٢١,٨٢٧,٧٥٦	٩,٥٧٦,٥٩١,٦٤٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	٢,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠		رأس المال
١,٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦		احتياطي عام
٨٩٩,٣٣٥,٨٣٧	٩٧٣,٦٦٤,٩٩٣		أرباح مبقاة
١٢٥,٨٥٣,٣٩٣	١٩٧,١٣٤,١٦١		احتياطيات أخرى
٦,٥٥٨,٥٥٥,٣٣٦	٦,٧٠٤,١٦٥,٢٦٠		حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم
١٠٨,٣٦٠,٢٥٤	١٠٧,٨٤١,٦٤٠		حصص غير مسيطرة
٦,٦٦٦,٩١٥,٥٩٠	٦,٨١٢,٠٠٦,٩٠٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٥١,٤٧٣,٤٣٨	١,٤٣٨,٣٧٨,٦٤٥		قروض طويلة الأجل
٢٣٨,٤٢٠,٦٧٨	٢٣٤,٣٤١,٦٨٢		التزامات عقود إيجار
٨٣,١٧٨,٠٩٠	٩٨,٧١٧,٢١٥		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٧٧٣,٠٧٢,٢٠٦	١,٧٧١,٤٣٧,٥٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٦١,٠٠٢,٥٥٠	٢٥٤,٠٣٨,٥٠١		قروض طويلة الأجل - متداولة
٣٩,٦٨٧,٤٢٨	٣٣,١٢٧,٢٩٣		التزامات عقود إيجار - متداولة
٥٦١,٣٨٣,٤٠٣	٤٩٢,٩٩٧,٣١٥		ذمم دائنة تجارية ودمم دائنة أخرى
٣٥,٦٥٣,٧٨٩	٣٥,٣٣٦,٩٧٤		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٥٥,٦٧٨,١٧٠	١٥٦,٩٥٦,٥١٧	١٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٨,٤٣٤,٦٢٠	٢٠,٦٩٠,٦٠٦	١٣	زكاة مستحقة الدفع
١,٠٨١,٨٣٩,٩٦٠	٩٩٣,١٤٧,٢٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٥٤,٩١٢,١٦٦	٢,٧٦٤,٥٨٤,٧٤٨		مجموع المطلوبات
٩,٥٢١,٨٢٧,٧٥٦	٩,٥٧٦,٥٩١,٦٤٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الاستاذ / بدر عبدالله العتيبي
رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / سلطان بدر العتيبي
الرئيس التنفيذي للشركة

الاستاذ / أمين عبدالله البخاري
الرئيس التنفيذي للمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة).

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٦٠,٥١٠,٨٩٢	٩٧٧,٩٨٨,٨٨٧	١١٨,٤٣٦,٤٩٧	٢٦٨,٥٢٣,٨٣٠	١٤	العمليات المستمرة
(١١٣,٩٣٠,٠٤٣)	(٥٨١,٧٢٢,٥٢٨)	(٣٧,٨٤٨,٠٤٠)	(١٧٢,٧٩٦,٤٢١)		إيرادات
٢٤٦,٥٨٠,٨٤٩	٣٩٦,٢٦٦,٣٥٩	٨٠,٥٨٨,٤٥٧	٩٥,٧٢٧,٤٠٩		تكاليف الإيرادات
					إجمالي الربح
(٣٠٨,٩٠٤)	(٨,٥٨٥,٣٢٨)	(١٠٥,٨٠٠)	(٣,٦٥٤,٧٠٠)		مصاريف بيع والتسويق
(٤٨,٠٦٨,٤٢٧)	(٧٥,٢٦٩,٥٣٣)	(١٦,٥٨٧,٢٧٠)	(١٦,٣٩٤,٣١٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٥,٤٢٧,٨٧٣	٨,٩٤٩,٩٧١	١,٣٢٢,٧٥١	٨,٤١١,٢٧٧	١١	عكس مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١١,٢٠٩,١٢٧)	(٤,٧٨٢,٣٠١)	(٢,٤٢٩,٨٦٩)	٢٤٠,١٠٣		إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى
١٩٢,٤٢٢,٢٦٤	٣١٦,٥٧٩,١٦٨	٦٢,٧٨٨,٢٦٩	٨٤,٣٢٩,٧٧٤		الربح التشغيلي
١٦,٢٤٣,٦٩٨	١١,٢٤٥,٨٤٦	٣,٦٤٨,٦٢٧	٣,٩٩٨,٦٢٧		توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٨٠٧,٨٩٦)	(٩,١٠٩,١٨٩)	٢,٠٣٩,٨٠٢	(٢,١٦٧,٢٧٧)	١٠	حصة في نتائج شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
(٦,١٤٧,٥٨٩)	(٦٧,٧٨٩,٣٣٢)	(١,٣٢٥,٩٠٩)	(٢٤,١٣٢,٢٩٢)		تكاليف تمويل
(٢٤,٩٠٤,٣٨٨)	--	--	--		خسارة من مبيعات استثمار في شركة تابعة
(١٠,٧٠٦,٨١٠)	--	(١٠,٧٠٦,٨١٠)	--		مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
(١٢,١٩٩,٣٢٢)	٦,٥٩٦,٨٥٤	١,٠٦٤,١٦٤	١,٥٤٥,٩٧٧		إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي
١٥٢,٨٩٩,٩٥٧	٢٥٧,٥٢٣,٣٤٧	٥٧,٥٠٨,١٤٣	٦٣,٥٧٤,٨٠٩		الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
(٨,٩٠٠,٨٦١)	(١٣,٩٥١,٤٠٠)	(٣,٦٢٠,٠٩٢)	(٤,٥١٣,٤٥٤)	١٣	مصروف زكاة
١٤٣,٩٩٩,٠٩٦	٢٤٣,٥٧١,٩٤٧	٥٣,٨٨٨,٠٥١	٥٩,٠٦١,٣٥٥		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٨٨٥,١٧٣)	--	--	--	١	العمليات غير المستمرة
١٤٣,١١٣,٩٢٣	٢٤٣,٥٧١,٩٤٧	٥٣,٨٨٨,٠٥١	٥٩,٠٦١,٣٥٥		الخسارة بعد الزكاة من العمليات غير المستمرة
					الربح للفترة
١٤٣,٥١٣,٩٣٥	٢٤٣,٦٢٦,٥٢٠	٥٣,٨٨٧,٩٥٩	٥٩,٢٦٠,٩١٣		العائد إلى:
(٤٠٠,٠١٢)	(٥٤,٥٧٣)	٩٢	(١٩٩,٥٥٨)		مساهمي الشركة الأم
١٤٣,١١٣,٩٢٣	٢٤٣,٥٧١,٩٤٧	٥٣,٨٨٨,٠٥١	٥٩,٠٦١,٣٥٥		حصص غير مسيطرة
٠,٨٩	٠,٩٤	٠,٣٤	٠,٢٣	١٥	ربح السهم:
					الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد للمساهمين في الشركة الأم

الاستاذ/ بدر عبدالله العيسى
رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / سلطان بدر العتيبي
الرئيس التنفيذي للشركة

الاستاذ / امين عبدالله البخاري
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,١١٣,٩٢٣	٢٤٣,٥٧١,٩٤٧	٥٣,٨٨٨,٠٥١	٥٩,٠٦١,٣٥٥	الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر:				
البند الذي قد يتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة:				
١٤,١٤١,١٦٦	٦,٨٤٥,١٣٦	١٢,٩٥٥,٦١٧	(١٦,٤٤٢,٤٣١)	١٦ صافي التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي إعادة تصنيف الجزء المحقق من تحوط التدفق النقدي في قائمة الدخل الأولية الموجزة الموحدة
(٢,٠٥٧,٤٢٧)	(٨,٥٢٧,٧٠١)	(١,١٠٧,٥١٩)	(٢,٣٥٩,٦٩٨)	١٦
البند الذي لن يتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة:				
--	٩٩٤,٨٠٦	--	٧٣,٢٨٤	١٠ الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها التي يتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية صافي المكسب غير المحقق من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٥,٤٣٢,٣٤١	٧١,٩٦٨,٥٢٧	١٠,٩٣٢,٤٦٣	٧٠,٤١٨,٤١٥	٩
١٥٧,٥١٦,٠٨٠	٧١,٢٨٠,٧٦٨	٢٢,٧٨٠,٥٦١	٥١,٦٨٩,٥٧٠	
٣٠٠,٦٣٠,٠٠٣	٣١٤,٨٥٢,٧١٥	٧٦,٦٦٨,٦١٢	١١٠,٧٥٠,٩٢٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠١,٠٣٠,٠١٥	٣١٤,٩٠٧,٢٨٨	٧٦,٦٦٨,٥٢٠	١١١,٦٦١,٣٦٠	العائد إلى:
(٤٠٠,٠١٢)	(٥٤,٥٧٣)	٩٢	(٩١٠,٤٣٥)	مساهمي الشركة الأم
٣٠٠,٦٣٠,٠٠٣	٣١٤,٨٥٢,٧١٥	٧٦,٦٦٨,٦١٢	١١٠,٧٥٠,٩٢٥	حصص غير مسيطرة

الاستاذ/ بدر عبدالله العيسى
رئيس مجلس الإدارة

الاستاذ / سلطان بدر العتيبي
الرئيس التنفيذي للشركة

الاستاذ / امين عبدالله البخاري
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة الأم								
رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	أرباح مبقاة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	١٢٥,٨٥٣,٣٩٣	٨٩٩,٣٣٥,٨٣٧	٦,٥٥٨,٥٥٥,٣٣٦	١٠٨,٣٦٠,٢٥٤	٦,٦٦٦,٩١٥,٥٩٠
-	-	-	-	-	٢٤٣,٦٢٦,٥٢٠	٢٤٣,٦٢٦,٥٢٠	(٥٤,٥٧٣)	٢٤٣,٥٧١,٩٤٧
-	-	-	-	٧١,٢٨٠,٧٦٨	-	٧١,٢٨٠,٧٦٨	-	٧١,٢٨٠,٧٦٨
-	-	-	-	٧١,٢٨٠,٧٦٨	٢٤٣,٦٢٦,٥٢٠	٣١٤,٩٠٧,٢٨٨	(٥٤,٥٧٣)	٣١٤,٨٥٢,٧١٥
-	-	-	-	-	(١٦٩,٢٩٧,٣٦٤)	(١٦٩,٢٩٧,٣٦٤)	(٤٦٨,٠٤١)	(١٦٩,٧٦٥,٤٠٥)
-	-	-	-	-	-	-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٢,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	١٩٧,١٣٤,١٦١	٩٧٣,٦٦٤,٩٩٣	٦,٧٠٤,١٦٥,٢٦٠	١٠٧,٨٤١,٦٤٠	٦,٨١٢,٠٠٦,٩٠٠
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٢٧,٥٥٨,٠٣٠	٧٩٠,١٧٤,٨١٥	٣,٦٣١,٠٩٨,٩٥١	٢٥,٥٢٩,٢٩٣	٣,٦٥٦,٦٢٨,٢٤٤
-	-	-	-	-	١٤٣,٥١٣,٩٣٥	١٤٣,٥١٣,٩٣٥	(٤٠٠,٠١٢)	١٤٣,١١٣,٩٢٣
-	-	-	-	١٥٧,٥١٦,٠٨٠	-	١٥٧,٥١٦,٠٨٠	-	١٥٧,٥١٦,٠٨٠
-	-	-	-	-	١٤٣,٥١٣,٩٣٥	٣٠١,٠٣٠,٠١٥	(٤٠٠,٠١٢)	٣٠٠,٦٣٠,٠٠٣
-	-	-	-	-	-	-	(٢٥,١٢٩,٠٥٣)	(٢٥,١٢٩,٠٥٣)
-	-	-	-	(٦١,٨١٠)	-	(٦١,٨١٠)	-	(٦١,٨١٠)
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	١٨٥,٠١٢,٣٠٠	٩٣٣,٦٨٨,٧٥٠	٣,٩٣٢,٠٦٧,١٥٦	٢٢٨	٣,٩٣٢,٠٦٧,٣٨٤

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - معدل (إيضاح ١٨)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح خلال الفترة
تأسيس شركة تابعة جديدة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
استبعاد شركة تابعة
شطب مخصصات محددة لمنافع الموظفين

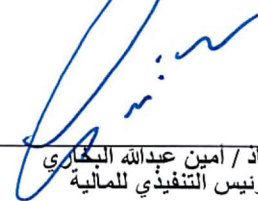
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣



الأستاذ/ بدر عبدالله العيسى
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سلطان بدر العيسى
الرئيس التنفيذي للشركة



الأستاذ / أمين عبدالله البخاري
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٢,٨٩٩,٩٥٧	٢٥٧,٥٢٣,٣٤٧	الأنشطة التشغيلية
(٨٨٥,١٧٣)	--	الربح قبل الزكاة من العمليات المستمرة
١٥٢,٠١٤,٧٨٤	٢٥٧,٥٢٣,٣٤٧	الخسارة قبل الزكاة من العمليات غير المستمرة
١٨,٨٩٤,٣٢٥	٩٧,١٦١,١٠٣	تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٥٧٧,٤٤٥	٤,٧٦٩,٨٦١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٤٦٧,٧٢٨	٨,٩٦٦,٩٨٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
--	١١,٩٩٦,١٢٦	استهلاك عقارات استثمارية
١٣,٩٦٤,٥٢٦	٢,٦٤٤,٠٠٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢,١٥٠,٣٦٤	٢٢,٩٨٤,٥٧٢	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٤٢٧,٨٧٣)	(٨,٩٤٩,٩٧١)	مخصص التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨٨٥,١٧٣	--	عكس مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
--	٩,٠٠٠	خسارة من العمليات غير المستمرة
--	٣,٨٠٤,٢٢١	خسارة الانخفاض في قيمة المخزون
٤,٨٢١,٦٨٠	٥٤,١٦٢,٢٧٣	مخصص التزامات قضايا
--	١٣,٦٢٧,٠٥٩	تكاليف التمويل حول القروض الأجل
--	(٥٣٠,٣٢٣)	تكاليف التمويل حول التزامات عقود إيجار
(١٦,٢٤٣,٦٩٨)	(١١,٢٤٥,٨٤٦)	عكس الخصم للمستحق من الجهات ذات العلاقة
٢٤,٩٠٤,٣٨٨	--	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٨٠٧,٨٩٦	٩,١٠٩,١٨٩	خسارة من بيع استثمار في شركة تابعة
١,٨٣٩,٩١٧	١,٢١٨,٠٥٧	حصة في نتائج استثمارات في شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٠٧,٦٥٦,٦٥٥	٤٦٧,٢٤٩,٦٥٦	مخصص خسائر استثمار في شركات زميلة
٥,٩٢٥,٦٣٨	٥٦,٧٧٠,٦٩٩	تعديلات على رأس المال العامل:
٤٧,٠٧٦,٤٨٤	٣١,٢١٤,٦٩٩	ذمم مدينة تجارية
(٨,٢٦٧)	(٣٢١,١٥٧)	دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١٨,٨٤٣,٨٩٣)	(١٢٦,٦٠٨,٥٢٨)	مخزون
(١,٦٤٧,٧٣٢)	(٢,٣٦٢,٣٦٣)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٤٠,١٥٨,٨٨٥	٤٢٥,٩٤٣,٠٠٦	جهات ذات علاقة - صافي
(٧٩٤,٠٦٤)	(٧,٤٤٥,٤٤٧)	التدفقات النقدية من العمليات
(٦,٧٥٦,٧٢٤)	(٢١,٦٩٥,٤١٤)	التزامات منافع محددة مدفوعة لموظفين
٢٣٢,٦٠٨,٠٩٧	٣٩٦,٨٠٢,١٤٥	زكاة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٢٤٣,٦٩٨	١١,٢٤٥,٨٤٦
(١١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٦,٣٥٣,٣٩٠)	(٢٠,٦٢٠,٨٤٤)
(١٦,٤٥١,٦٧٠)	(٢٦٥,٣٨٣)
(١٢٥,٥٢٠,٢٠٨)	(٢٦٧,٥٤٤,٦١٢)
(٨٧,٧٥١,٣٨٧)	٤٠,٩٩٥,٠٦٣
(٤٩٥,٥٦٠)	(١٨٣,٥٤٩)
١٥٦,٦٤٢	١٩,٨٥٦,٠٤٧
٥,٥٠٠,٠٠٠	--
--	(٣٦,٤٦٧,٥٨١)
--	٦,١٤٨,٣٢٨
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
(٣٦٩,٦٧١,٨٧٥)	(١٤٦,٨٣٦,٦٨٥)

الأنشطة الاستثمارية

توزيعات أرباح مستلمة
استثمارات قصيرة الأجل
إضافات إلى ممتلكات ومعدات
إضافات إلى عقارات استثمارية
إضافات إلى مشاريع قيد الإنشاء
دفعات مقدمة لمقاولي تنفيذ المشاريع قيد الإنشاء - صافي
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
متحصلات من بيع استثمارات في شركة تابعة
إضافات لاستثمار في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
المحصل من استثمار في شركة زميلة تحت التصفية
سداد قرض لشركة زميلة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية	
(٧٧,٦٢٧,٣٩٠)	(١١٣,٠٦٩,٠٢٢)
٢٧٣,٠٢٩,٤٧٤	٨٦,٣٧٧,٢٢٩
(٢,٣٦٨,٦٠٧)	(١٦٨,٠١٩,٠١٧)
--	(٢٤,٢٦٦,١٩٠)
(٨,٧٤٠,٦٠٧)	(٨٨,٦٧٤,٦٧١)
--	(٤٦٨,٠٤١)
١٨٤,٢٩٢,٨٧٠	(٣٠٨,١١٩,٧١٢)

الأنشطة التمويلية

قروض لأجل مسددة
قروض لأجل مستلمة
توزيعات أرباح مدفوعة
دفع التزامات عقود إيجار
تكاليف تمويل مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

٤٧,٢٢٩,٠٩٢	(٥٨,١٥٤,٢٥٢)
١٨٧,٦٣١,٣٦٥	٣٨٨,٥٠١,١٠٣
٢٣٤,٨٦٠,٤٥٧	٣٣٠,٣٤٦,٨٥١

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
صافي التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
إضافات إلى مشاريع قيد الإنشاء
رسملة تكاليف اقتراض
محول من مشاريع قيد الإنشاء إلى ممتلكات ومعدات



الأستاذ / بدر عبدالله العيسى
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / سلطان بدر العتيبي
الرئيس التنفيذي للشركة



الأستاذ / أمين عبدالله البخاري
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة طبية للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١- معلومات عن الشركة

تأسست شركة طبية للاستثمار ("طبية" أو "الشركة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٠٨هـ. وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معالي وزير التجارة والاستثمار رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩هـ الموافق ٢٤ سبتمبر ١٩٨٨م وسجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣. وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ على تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بشأن تغيير اسم شركة طبية القابضة إلى شركة طبية للاستثمار. وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٩.

يقع المكتب المسجل للشركة في مبنى رقم ٦٥٧٥، حي السفارات، الرمز البريدي ١٢٥١١، الرياض، المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في شراء وبيع وتأجير وتشغيل وإدارة العقارات والفنادق والمراكز التجارية والمستشفيات والمرافق الترفيهية وغيرها من المرافق السكنية وغير السكنية والسياحية، كما تشمل أغراضها إنشاء وتطوير وصيانة المرافق التجارية والسكنية وغيرها من المرافق العقارية، وكذلك المقاولات في الأعمال المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية والزراعية والصناعية والتعدينية وخدمات الائتمان والرهن العقاري، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات أو الشركات أو الأفراد الذين يمارسون أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها، كما يجوز لها أن تندمج أو تندمج أو تشتري أو تستثمر الأموال التي تحقق مصلحتها.

تقوم الشركة بأنشطتها وفقاً للأنظمة القابلة للتطبيق وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من السلطات المعنية، إن وجدت.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). إن كافة الشركات التابعة مسجلة في المملكة العربية السعودية:

أ) الشركات الخاضعة للسيطرة المباشرة لشركة طبية للاستثمار:

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	الملكية الفعلية (%)	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة العقيق للتنمية العقارية	التطوير العقاري	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة دور للضيافة	الضيافة والتطوير العقاري	٪١٠٠	٪١٠٠

في تاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العادية السادسة والثلاثين لشركة طبية للتنمية الزراعية - تادك على توصية مجلس إدارة الشركة بالتصفية الاختيارية. خلال الربع الثاني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، أكملت الشركة عملية بيع إجمالي حصتها في شركة تادك البالغة ٢٧٤,٠٠٠ حصة والتي تمثل ما نسبته ٥٤,٨٪ من إجمالي حصص شركة تادك، بمبلغ إجمالي قدره ٥,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك صافي خسائر قدره ٢٤,٩ مليون ريال سعودي. تم عرض أنشطة تادك كعمليات متوقفة في السنة السابقة.

ب) الشركات الخاضعة للسيطرة غير المباشرة لشركة طبية للاستثمار:

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	الملكية الفعلية (%)	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مكة للفنادق المحدودة	الضيافة	٪٩٩,٤٤	٪٩٩,٤٤
الشركة السعودية للخدمات الفندقية	الضيافة	٪٧٠	٪٧٠
شركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة	الضيافة	٪٩٨,٧٣	٪٩٨,٧٣
شركة نزل شدا الفندقية	الضيافة والتطوير العقاري	٪٦٠	٪٦٠
شركة تبوك للفنادق المحدودة	الضيافة	٪٩٧,١٤	٪٩٧,١٤
شركة جود العليا المحدودة	التطوير العقاري	٪٩٩	٪٩٩
شركة السواعد الكريمة للاستثمار والتطوير العقاري	الضيافة والسياحة	٪٩٥	٪٩٥
شركة سفراء الإيواء الفندقية (شركة شخص واحد)	الضيافة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة واحة دارة المحدودة (شركة شخص واحد)	السياحة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة مجتمعات دور العقارية (شركة شخص واحد)	التطوير العقاري	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الصرح الانيق للتشغيل والصيانة (شركة شخص واحد)	خدمات التنظيف وصيانة المباني	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة المنطقة الذكية الفندقية	الضيافة	٪٨٤	٪٨٤

شركة طبية للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك المعايير والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية في العمل كمنشأة مستمرة. تعتبر الإدارة أنه لا يوجد عدم تيقن جوهري قد يلقي بشك جوهري على هذا الافتراض. وقد مارسوا حكمهم بأنه توجد توقعات معقولة أن لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس أقل من اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء:

- الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأدوات المالية المشتقة المقاسة بالقيمة العادلة، و
- منافع نهاية الخدمة للموظفين المقاسة بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

علاوة على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة باستخدام أساس إن الاستحقاق المحاسبي على أساس أنها ستستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية وعملة العرض للمجموعة. وقد تم تقريب هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٤-٢ المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة والسارية

فيما يلي التعديلات على المعايير السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤:

اسم المعيار والتعديل أو التفسير

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - التزام عقود الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) - ترتيبات التمويل للموردين

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

٥-٢ المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

هناك معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة كما هو موضح أدناه.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١): عدم إمكانية المبادلة بين العملة وعملة أجنبية ١ يناير ٢٠٢٥
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧): تصنيف وقياس الأدوات المالية ١ يناير ٢٠٢٦
- التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية المتعلقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي ١ يناير ٢٠٢٦
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨): العرض والإفصاح في القوائم المالية - يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية ١ يناير ٢٠٢٧
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) - الشركات التابعة التي لا تقدم إفصاحات للمساءلة العامة الإفصاحات ١ يناير ٢٠٢٧
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): البيع أو المساهمة ١ يناير ٢٠٢٧
- بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك التعديل إلى أجل غير مسمى

تعتمد المجموعة تطبيق هذه التعديلات والمعايير، إذ ينطبق ذلك، عند سريانها. لن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٦-٢ معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية

تتماشى السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، قامت الإدارة بإجراء تقديرات وافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف والإفصاحات المرفقة. وقد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات نتائج قد تتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر بذلك في الفترات المستقبلية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. تنتج الفروقات عن التعديلات على التقديرات المعترف بها بشكل بآثر مستقبلي.

إن الأحكام والافتراضات والتقديرات الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعدم التيقن حيال المصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٤- التقارير القطاعية

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية التالية والتي تمثل قطاعاتها التي يتم التقرير عنها. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بصورة مستقلة لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة – مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العوائد ومستوى الاستثمار الرأسمالي ولها كذلك استراتيجيات تسويق مختلفة.

تقع جميع أعمال المجموعة في المملكة العربية السعودية. يوضح الملخص التالي عمليات كل من القطاعات التي يتم التقرير عنها:

- أ) قطاع العقار - يشمل خدمات تأجير المراكز التجارية والمجمعات السكنية المملوكة للمجموعة .
- ب) قطاع السياحة - يشمل خدمات تشغيل وتسكين الغرف الفندقية والأجنحة السكنية والمنتجعات السياحية.
- ج) قطاع إدارة العقارات - يتضمن إدارة وتشغيل الفنادق والعقارات.
- د) المركز الرئيسي - يشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بالاستثمارات الأخرى المملوكة بواسطة المجموعة.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٤- التقارير القطاعية (تتمة)

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل أو الخسارة ويقاس وفقاً لأسس ثابتة بما يتوافق مع الدخل أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. ومع ذلك يتم إدارة التمويل بالمجموعة (بما في ذلك الأعباء المالية) على أساس المجموعة، ولا توزع على القطاعات التشغيلية والإيرادات.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٤	العقارات	السياحة	إدارة العقارات	المركز الرئيسي	استبعاد الأرصدة والمعاملات بين القطاعات	المجموع
الإيرادات	٢٦٢,٦٦٤,٠٢٧	٧٠٧,٤٨٦,٢٩٥	٧,٨٣٨,٥٦٥	-	-	٩٧٧,٩٨٨,٨٨٧
الإيرادات بين القطاعات	٥,٠٢٤,٩٩١	١,٦٧٣,٧٧٧	١٩,٣٢٤,٨١٨	-	(٢٦,٠٢٣,٥٨٦)	-
تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)	٣٩,٦٧٩,٩٣٦	٤٤٤,٦٩٦,٥٠٤	١,٨٩٢,٦٩٨	-	(٢٥,٠٣٦,٠٦١)	٤٦١,٢٣٣,٠٧٧
إستهلاك وإطفاء	٣٨,٠٨٢,٩٢١	٨٢,٠٩٨,٨٧٤	٣٠٧,٦٥٦	-	-	١٢٠,٤٨٩,٤٥١
مجمول ربح القطاع	١٨٩,٩٢٦,١٦١	١٨٢,٣٦٤,٦٩٤	٢٤,٩٦٣,٠٢٩	-	(٩٨٧,٥٢٥)	٣٩٦,٢٦٦,٣٥٩
موجودات القطاع	٢,٢٠٧,٣٨٦,٨٩٤	٣,٩٩٨,٣٦٢,٧٢٥	١٤,٣٦٦	٩,٨٣٢,٠٣١,٢٦٧	(٦,٤٦١,٢٠٣,٦٠٤)	٩,٥٧٦,٥٩١,٦٤٨
مطلوبات القطاع	٢٠٠,١٨٨,٥٣٦	٧٩٩,٢٥٢,١٨٩	٤,٦٣٩,٦٣٢	٢,٧٤٦,٤١٤,١٦٧	(٩٨٥,٩٠٩,٧٧٦)	٢,٧٦٤,٥٨٤,٧٤٨
٢٠٢٣						
الإيرادات	١٤٨,٩١١,٠٤٥	٢١١,٥٩٩,٨٤٧	-	-	-	٣٦٠,٥١٠,٨٩٢
تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)	(١٥,٣٣١,٩٤٨)	(٧٢,٨٠١,٢٠٠)	-	-	-	(٨٨,١٣٣,١٤٨)
إستهلاك وإطفاء	(٧,٥٤٧,٢٧٤)	(١٨,٢٤٩,٦٢١)	-	-	-	(٢٥,٧٩٦,٨٩٥)
مجمول ربح القطاع	١٢٦,٠٣١,٨٢٣	١٢٠,٥٤٩,٠٢٦	-	-	-	٢٤٦,٥٨٠,٨٤٩
موجودات القطاع	٤٨٣,١٨٣,٥٥١	١,٤٧٣,١٤١,٥٢٩	-	٣,٤١٠,٧٦١,٨٩٩	(٤٩٦,٧٤٦,٢٤٨)	٤,٨٧٠,٣٤٠,٧٣١
مطلوبات القطاع	٤٩,٢٩٨,٣٣٦	١٣٢,٢٦٦,٠٨٨	-	١,٢٥٣,٤٥٥,١٧١	(٤٩٦,٧٤٦,٢٤٨)	٩٣٨,٢٧٣,٣٤٧

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٤- التقارير القطاعية (تتمة)

٤-١ تسوية المعلومات المتعلقة بالقطاعات التي يتم التقرير عنها إلى الدخل قبل الزكاة للمجموعة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٦,٥٨٠,٨٤٩	٣٩٦,٢٦٦,٣٥٩	إجمالي الربح للقطاعات التشغيلية
(٣٠٨,٩٠٤)	(٨,٥٨٥,٣٢٨)	المبالغ غير الموزعة:
(٤٨,٠٦٨,٤٢٧)	(٧٥,٢٦٩,٥٣٣)	مصاريف بيع والتسويق
٥,٤٢٧,٨٧٣	٨,٩٤٩,٩٧١	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٢٠٩,١٢٧)	(٤,٧٨٢,٣٠١)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦,٢٤٣,٦٩٨	١١,٢٤٥,٨٤٦	مصاريف العمليات الأخرى
(١,٨٠٧,٨٩٦)	(٩,١٠٩,١٨٩)	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦,١٤٧,٥٨٩)	(٦٧,٧٨٩,٣٣٢)	حصة من النتائج في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
(٢٤,٩٠٤,٣٨٨)	--	تكاليف تمويل
(١٠,٧٠٦,٨١٠)	--	خسارة من مبيعات استثمار في شركة تابعة
(١٢,١٩٩,٣٢٢)	٦,٥٩٦,٨٥٤	مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
(٩٣,٦٨٠,٨٩٢)	(١٣٨,٧٤٣,٠١٢)	إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي
١٥٢,٨٩٩,٩٥٧	٢٥٧,٥٢٣,٣٤٧	مجموع المبالغ غير الموزعة
		الدخل قبل الزكاة

٥- الممتلكات والمعدات

فيما يلي الحركة في الممتلكات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر / للسنة:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(معدلة، إيضاح ١٨)		
٢,٢٤٠,٣٤٦,٦١٤	٥,٧٦٠,٥٩٤,٤٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٢٥٥,٧٨٠,٧٣٨	--	استحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١٨)
٤٣,٠٠٢,٥٠٣	٢٠,٦٢٠,٨٤٤	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٦٩,٨٣٧,٢٥٤	١٥,١٥٦,٦٧٩	تحويلات من المشاريع قيد التنفيذ خلال الفترة / السنة
(٣٤,٠٣٢,٣٨٠)	(٩٧,١٦١,١٠٣)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(٣٤١,٨٢٨)	--	تحويلات
(١٣,٩٩٨,٤٢٧)	(٢٢,٥٠٠,٠٤٧)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
٥,٧٦٠,٥٩٤,٤٧٤	٥,٦٧٦,٧١٠,٨٤٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتضمن الممتلكات والمعدات أربع قطع أراضي مملوكة للمجموعة تقع في المدينة المنورة ومدينة الرياض تبلغ مجموع قيمتها الدفترية ٥٢٢ مليون ريال سعودي مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل الحصول على قرض لتنفيذ مشروعات تجارية عليها.

٦- المشاريع قيد الإنشاء

فيما يلي الحركة في المشاريع قيد الإنشاء خلال فترة الستة أشهر / السنة:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٩٢,٥٦٠,٨٠٨	٦١٠,٨١٩,٦١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٩٩,٤٨٤,٠١٦	--	استحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١٨)
٢٨٨,٦١٢,٠٤٣	٣٦١,٦٤٧,١٧٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٦٩,٨٣٧,٢٥٤)	(١٥,١٥٦,٦٧٩)	تحويلات إلى الممتلكات والمعدات
٦١٠,٨١٩,٦١٣	٩٥٧,٣١٠,١٠٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٧- الشهرة والموجودات غير الملموسة

تتكون الشهرة والموجودات غير الملموسة مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٥٨,٥٩١,٩٣٧	٥٨,٥٩١,٩٣٧
٥٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠,٠٠٠
١١١,٥٩١,٩٣٧	١١١,٥٩١,٩٣٧
٣٦,٥٨٣,٣٣٣	٣٩,٦٥٨,٣٣٣
٤,١٠٧,٧٣٧	٥,٦١٩,٠٤٩
٤٠,٦٩١,٠٧٠	٤٥,٢٧٧,٣٨٢
١٥٢,٢٨٣,٠٠٧	١٥٦,٨٦٩,٣١٩

العمر الإنتاجي القابل للتحديد
الشهرة (١-٧)

موجودات غير ملموسة - علامات تجارية (٢-٧)

العمر الإنتاجي المحدد

موجودات غير ملموسة - علامات تجارية (٢-٧)

موجودات ملموسة - برامج

فيما يلي الحركة خلال فترة التسعة أشهر / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٥٦,٨٦٩,٣١٩	٢,٠٢٠,٣٤٨
--	١٥٥,٠٢٦,٠٩٤
١٨٣,٥٤٩	١,٠٩٤,١٧٦
(٤,٧٦٩,٨٦١)	(١,٢٧١,٢٩٩)
١٥٢,٢٨٣,٠٠٧	١٥٦,٨٦٩,٣١٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة

عمليات جميع أعمال (إيضاح ١٨)

إضافات خلال الفترة / السنة

إطفاء خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١-٧ تم اكتساب الشهرة من خلال جميع الأعمال من خلال الاستحواذ على شركة دور للضيافة. تم إعادة بيان مبلغ الشهرة ولا يتوافق مع الأرقام الواردة في القوائم المالية لعام ٢٠٢٣ حيث تم إجراء تعديلات على التقييم النهائي للاستحواذ على شركة دور، كما هو مفصل في إيضاح ١٨.

٢-٧ أدى الاستحواذ على شركة دور للضيافة إلى تحديد العلامات التجارية والاعتراف بها كموجودات غير ملموسة. تم الاعتراف بالعلامات التجارية التالية في القوائم المالية الموحدة في تاريخ الاستحواذ:

العمر الإنتاجي السنوات	التكلفة ريال سعودي
ليس لها عمر محدد	٥٣,٠٠٠,٠٠٠
٥	١,٠٠٠,٠٠٠
١٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
١٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
١٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
	٩٣,٠٠٠,٠٠٠

مكارم

نور المكارم

شدا

دارة

مجتمعات دور

مجتمعات دور - أول

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٨- العقارات الاستثمارية

فيما يلي حركة العقارات الاستثمارية خلال فترة التسعة أشهر / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	
٤٦٤,٢٤١,٧٦٨	٧٣٥,١٤٨,٠٠٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦٧,٤٥٩,٦٦٨	--	استحواذ على شركة تابعة
١٦,٦٨٤,٥٣٥	٢٦٥,٣٨٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٠,٢١٨,١٩٥)	(٨,٩٦٦,٩٨٨)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(٣,٢٣٨,٦٦٣)	--	انخفاض القيمة خلال الفترة / السنة
٢١٨,٨٩١	--	تعديلات / استبعاد
٧٣٥,١٤٨,٠٠٤	٧٢٦,٤٤٦,٣٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨-١ تتمثل العقارات الاستثمارية للمجموعة في ٦ عقارات تجارية بالمدينة المنورة والرياض (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦ عقارات) تتكون من مكاتب ومباني ومحلات مؤجرة بالكامل لأطراف آخرين.

٨-٢ بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ٣,٥٩ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيمين عقاريين خارجيين مستقلين (فالير إسترات وجي إل إل) معتمدين من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم)، لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية باستخدام طرق ومنهجيات تقييم متعارف عليها التي تشمل على أحكاماً وتقديرات جوهرية. إن أي تغيير هام في الافتراضات المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية، مثل معدل الخصم والعائد ونمو الإيجار وما إلى ذلك، قد ينتج عنه تغيير جوهري في القيمة عادلة لهذه الموجودات، وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهرية على التقديرات أعلاه خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٨-٣ قامت المجموعة في ١٢ مارس ٢٠٢٠ من خلال اتفاقية بيع شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما) بنقل الأرض والمباني المقامة عليها البالغ قيمتها ٤,٣ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة ضمن شروط الاتفاقية، وعليه تم إعادة تصنيف الأرض والمباني المقامة عليها ضمن العقارات الاستثمارية. لا تزال الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الأرض والمباني قائمة حتى تاريخ الموجزة القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قامت المجموعة بتقييم وجود شكوك هامة حول تحويل الملكية، وبالتالي تم تسجيل انخفاض في القيمة لكامل المبلغ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	إيضاح	
٧١٣,٠١٤,٦٥٢	٧٨٤,٩٨٣,١٧٩	١-٩	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٣١,١٩٢,٦٥١	٣١,١٩٢,٦٥١	٢-٩	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة
٧٤٤,٢٠٧,٣٠٣	٨١٦,١٧٥,٨٣٠		المجموع
١٦٨,٠٨٠,٠٨٤	١٤٤,٤٨٥,٦٢٩		ناقصاً: الجزء المتداول
٥٧٦,١٢٧,٢١٩	٦٧١,٦٩٠,٢٠١		الجزء غير المتداول

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

فيما يلي الحركة خلال الفترة / السنة في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٧٤٤,٢٠٧,٣٠٣	٦٣٠,٠٥١,٥٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	١,٧١٦,٠٨٥	استحواذ على شركة تابعة
٧١,٩٦٨,٥٢٧	١١٢,٤٣٩,٦٢٣	مكسب غير محقق من إعادة التقييم، صافي
٨١٦,١٧٥,٨٣٠	٧٤٤,٢٠٧,٣٠٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩-١ الاستثمارات في أسهم شركات مدرجة

نسبة المساهمة في رأس المال	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
	١٤٤,٤٨٥,٦٢٩	١٦٨,٠٨٠,٠٨٤	شركة سابك للمغذيات الزراعية
	٥٠٤,٩٩٠,٠٠٠	٤٥٦,٧٧١,٦٠٠	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
	١٣٥,٥٠٧,٥٥٠	٨٨,١٦٢,٩٦٨	شركة مكة للإنشاء والتعمير
	٧٨٤,٩٨٣,١٧٩	٧١٣,٠١٤,٦٥٢	المجموع

٩-٢ الاستثمارات في أسهم شركات غير مدرجة

نسبة المساهمة في رأس المال	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
			٢٠٢٤	٢٠٢٣	
	%٢,٣٣	%٢,٣٣	٢٩,٤٧٦,٥٦٧	٢٩,٤٧٦,٥٦٧	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
	%١,٦٧	%١,٦٧	١,٧١٦,٠٨٤	١,٧١٦,٠٨٤	شركة السياحة الوطنية
			٣١,١٩٢,٦٥١	٣١,١٩٢,٦٥١	المجموع

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١٠- الاستثمارات في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية

الاسم	قطاع الأعمال الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة (%)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
			٢٠٢٣	٢٠٢٤		
شركة مدينة السيرة للتطوير العقاري	عقارات استثمارية	المملكة العربية السعودية	%٢٠	%٢٠	١٤٧,٩٤٧	١٤٧,٩٤٧
الشركة السعودية للضيافة التراثية	تقديم خدمات سياحية	المملكة العربية السعودية	%٥٥	لا شيء	--	٦,١٤٨,٣٢٨
شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية	تقديم خدمات عقارية	المملكة العربية السعودية	%٣٥,٠٦	%٣٥,٠٦	٣٢٥,٤٩١,٩٣٠	٣٣٣,٣٣٩,٦٥٨
شركة المدينة للفنادق المحدودة	تقديم خدمات عقارية	المملكة العربية السعودية	%٥٠	%٥٠	٤,١٤٢,٢٨٩	٤,١٤٢,٢٨٩
شركة برج المدينة العقارية	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية	%٤٩	%٤٩	٧٤,٨٩٥,١٧٧	٣٨,٦٩٤,٢٥٠
شركة فندق مطار المدينة المنورة (١-١٠)	تقديم خدمات فندقية	المملكة العربية السعودية	%٣٣	%٣٣	--	--
					٤٠٤,٦٧٧,٣٤٣	٣٨٢,٤٧٢,٤٧٢

كانت الحركة في الإستثمارات في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة / السنة كما يلي:

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
استحواذ على شركة تابعة	٣٨٢,٤٧٢,٤٧٢	٣٣٧,٦٥٦,٩٧٧
حصة في صافي نتائج الفترة / السنة	--	٤٤,٦١٧,٧٦٠
حصة في الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة	(٩,١٠٩,١٨٩)	(٩١٣,٧٢٢)
إضافات خلال الفترة / السنة	٩٩٤,٨٠٦	--
تسوية خلال الفترة / السنة	٣٦,٤٦٧,٥٨١	١,١١١,٤٥٧
	(٦,١٤٨,٣٢٧)	--
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٤٠٤,٦٧٧,٣٤٣	٣٨٢,٤٧٢,٤٧٢

١٠-١ خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قرر الشركاء في شركة فندق مطار المدينة المنورة (ومن ضمنهم شركة طيبة للاستثمار) دعم موقف السيولة النقدية لدى شركة فندق مطار المدينة المنورة وذلك بتقديم قرض طويل الأجل من خلال توقيع عقد "وكالة بالاستثمار" مع شركة فندق مطار المدينة المنورة، وقامت شركة طيبة للاستثمار بسداد حصتها منه البالغة ١٥ مليون ريال سعودي مستحق في ٣١ مايو ٢٠٢٤. سجلت المجموعة حصة من الخسائر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٨ مليون ريال سعودي) مما أدى إلى تراكم مخصص مقابل خسائر الاستثمار في الشركات المستثمرة بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي، وذلك للالتزامات النظامية والتعاقدية لتوفير الدعم المالي لهذه الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. كما تتحمل المجموعة التزام محتمل بقيمة ٣٧,٦٣ مليون ريال سعودي، والتي تمثل قيمة الضمان الممنوح من المجموعة لمؤسسة مالية لضمان قرض مجموعة فندق مطار المدينة المنورة ولم تسجل المجموعة أي مخصص لهذا الالتزام المحتمل.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١١- الذمم المدينة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٢٣,٦٢٨,٦٨٢	٢٨٠,٣٩٩,٣٨١
(١١٥,٤٣٤,١٥٠)	(١٢٤,٣٨٤,١٢١)
١٠٨,١٩٤,٥٣٢	١٥٦,٠١٥,٢٦٠

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٢٤,٣٨٤,١٢١	١٠٢,٧٣٩,٠٧٩
-	٣٩,٣٧٩,٨٤٠
(٨,٩٤٩,٩٧١)	(١١,٩٤١,١٣٣)
--	(٥,٧٩٣,٦٦٥)
١١٥,٤٣٤,١٥٠	١٢٤,٣٨٤,١٢١

الرصيد في بداية الفترة / السنة
استحواذ على شركة تابعة
عكس قيد خلال الفترة / السنة، صافي
شطب مخصص
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢- النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣١١,٥٧٢,٣٧٢	٢٩٧,٧٥٥,١٧١
٧٧٤,٤٧٩	٧٤٥,٩٣٢
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٠,٣٤٦,٨٥١	٣٨٨,٥٠١,١٠٣

نقد لدى البنك (١-١٢)
نقد في الصندوق
استثمارات المراجعة (٢-١٢)

١-١٢ تشمل الأرصدة لدى البنوك على النقد المقيد الذي تحتفظ به المجموعة والبالغة ١٠٣,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٥ مليون ريال سعودي) والتي تخص توزيعات الأرباح المستحقة لمساهمي المجموعة، وهذا الرصيد غير متاح للاستخدام العام للمجموعة.

٢-١٢ تمثل استثمارات المراجعة استثماراً في المراجعة الإسلامية لدى البنوك التجارية، ويتراوح متوسط آجال استحقاق تلك الودائع ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١٣- الزكاة

تتكون المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي، وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل، من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والدخل المعدل مطروحاً منه الخصومات الخاصة بصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والمشاريع قيد الإنشاء والاستثمارات.

١٣-١ حركة مخصص الزكاة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٨,٤٣٤,٦٢٠	١١,١٦٣,٩٦٤
--	١٤,١١١,٠٣٢
١٣,٩٥١,٤٠٠	١١,٠٤٩,٣١٧
(٢١,٦٩٥,٤١٤)	(٧,٣٨٠,٧٢٨)
--	(٥٠٨,٩٦٥)
٢٠,٦٩٠,٦٠٦	٢٨,٤٣٤,٦٢٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
استحواذ على شركة تابعة
المحمل خلال الفترة / السنة
مدفوع خلال الفترة / السنة
تعديلات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣-٢ الوضع الزكوي لشركات المجموعة

اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان الوضع الزكوي للشركة والشركات التابعة لها على النحو التالي:

شركة طيبة للاستثمار وشركة العقيق للتنمية العقارية

اعتباراً من عام ٢٠١٩، تقدم الشركة وشركة العقيق للتطوير العقاري، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، إقراراً زكويًا موحداً. تم تقديم الإقرارات الزكوية الموحدة إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٣ وتم استلام شهادة الزكاة، وحصلت الشركة على شهادة زكوية صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م. ولا توجد أي ربوطات مستحقة على الشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

استلمت الشركات الربوط الزكوية النهائية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لا توجد مطلوبات قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

خلال سنتي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤، طرحت الهيئة بعض الاستفسارات للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ على التوالي. قدمت الشركات المعلومات اللازمة ردًا على الهيئة، ولا تزال هذه المعلومات قيد عملية المراجعة والفحص من قبل الهيئة.

شركة دور للضيافة والشركات التابعة لها

قدمت شركة دور للضيافة ("دور") والشركات التابعة لها إقرارات زكوية منفصلة إلى الهيئة عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٢٣ وحصلت على شهادات زكوية سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٥.

استلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل الهيئة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وللسنوات ٢٠١٥ م، ٢٠١٦ م، ٢٠١٧ م، ٢٠١٨ م، ٢٠٢٠ م، ٢٠٢١ م، ٢٠٢٢ م وتم الانتهاء منها.

أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا لسنة ٢٠١٩ م، مما أدى إلى فروقات زكوية بمبلغ ٣,٠٣ مليون ريال سعودي، قامت الشركة بدفع جميع المبالغ غير القابلة للاعتراض وإجماليها ١,٢ مليون ريال سعودي وأبدت اعتراضات على باقي البنود المتنازع عليها. نتج عن ذلك إصدار ربط معدّل من قبل الهيئة بمبلغ إضافي بقيمة ١,٠٤ مليون ريال سعودي. قدّمت الشركة اعتراضاً ضاملاً إلى الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية للنظر في البند محل الاعتراض. كما أصدرت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية قرارها ورفضت اعتراض الشركة. استأنفت الشركة لدى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية ضمن المهلة المحددة وصدر الحكم لصالح الهيئة في ديسمبر ٢٠٢٣ م وعليه، دفعت الشركة التزام الزكاة النهائي بمبلغ ٠,٥٩ مليون ريال سعودي، وتعتزم الشركة سداد فروقات مبلغ الربط الزكوي وإنهاء موقفها الزكوي عن تلك السنة.

خلال عام ٢٠٢٤، أصدرت الهيئة بعض الاستفسارات لسنة ٢٠٢٣. قدمت شركة دور المعلومات اللازمة ردًا على الهيئة، ولا تزال هذه المعلومات قيد عملية المراجعة من قبل الهيئة.

أصدرت الهيئة ربطاً زكويًا للشركات التابعة لجميع السنوات حتى ٢٠١٨، باستثناء شركة فنادق تبوك وشركة النخيل للمناطق السياحية المحدودة، والتي حصلت على الربط حتى ٢٠٢٠ والشركة السعودية للخدمات الفندقية والتي حصلت على الربط حتى ٢٠١٩.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١٤- الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢١١,٥٩٩,٨٤٧	٧٠٧,٤٨٦,٢٩٥	٦٨,٠٠١,٣١٠	١٧٧,٦٢٩,٠٤٠	إيرادات الضيافة
١٤٨,٩١١,٠٤٥	٢٦٢,٦٦٤,٠٢٧	٥٠,٤٣٥,١٨٧	٨٨,٦٩٨,١٢٥	إيجار - ممتلكات عقارية
-	٧,٨٣٨,٥٦٥	-	٢,١٩٦,٦٦٥	إدارة العقارات
٣٦٠,٥١٠,٨٩٢	٩٧٧,٩٨٨,٨٨٧	١١٨,٤٣٦,٤٩٧	٢٦٨,٥٢٣,٨٣٠	

١٥- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٤٣,٥١٣,٩٣٥	٢٤٣,٦٢٦,٥٢٠	صافي ربح السنة العائد للمساهمين
١٦٠,٤٥٧,٤٨٣	٢٦٠,٤٥٧,٤٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٨٩	٠,٩٤	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة

لا يوجد أي بنود تخفيض ربحية السهم والذي يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٦- أدوات المشتقات المالية

قامت المجموعة بتغطية مخاطر أسعار المرباحة على بعض القروض التي حصلت عليها من بنوك محلية. وذلك لتقليل مخاطر أسعار المرباحة المؤهلة لتخصيصها كـ "أدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية". يتم إثبات حصة المجموعة في تغييرات احتياطي تغطية مخاطر التدفقات النقدية الفعلية، بعد الشراء، ضمن حقوق الملكية. وطبقاً لسياسة الشركة، لا تستخدم المشتقات المالية لأغراض التداول والمضاربة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت اتفاقيات مقايضة أسعار المرباحة ("عقود المقايضة") مع بنوك محلية مجموع قيمة اسمية بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي للتحوط من التقلبات المستقبلية في أسعار المرباحة لجزء من قروضها الموقعة مع البنوك والخاصة بتمويل المشروعات التطوير.

توضح الجداول أدناه ملخصاً بالبنود المغطاة، وأدوات التغطية والمشتقات التجارية والمبالغ الاسمية، والقيمة العادلة لها. تشير المبالغ الإسمية إلى حجم المعاملات القائم بتاريخ القوائم المالية، ولا تعتبر مؤشراً على مخاطر السوق ومخاطر الائتمان.

تاريخ الاستحقاق لعقود مقايضة، ومتوسط أسعار الفائدة كما يلي:

تاريخ الاستحقاق					
أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع	
-	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عقود مقايضة أسعار المرباحة
-	-	-	٤,٣٧%	٤,٣٧%	متوسط سعر المرباحة

كان تأثير أدوات التحوط على قائمة المركز المالي كما يلي:

عقود مقايضة أسعار المرباحة كما في	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	البند في قائمة المركز المالي	التغير في القيمة العادلة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٠١,٢٤٨	أدوات مالية مشتقة	(١,٤٣٥,٦١٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٣٦,٨٦٤	أدوات مالية مشتقة	(١١,٢٠٩,٨١١)

شركة طبية للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٦- أدوات المشتقات المالية (تتمة)

تأثير تحوطات التدفقات النقدية في قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر كما يلي:

الربح والخسارة من خلال الدخل الشامل الآخر	عدم الفعالية المعترف بها في قائمة الدخل	البند في قائمة الدخل	المبالغ المعاد تصنيفها من خلال قائمة الدخل	البند في قائمة الدخل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	--	--	(٨,٥٢٧,٧٠١)	تكاليف تمويل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	--	--	(٢,٠٥٧,٤٢٧)	تكاليف تمويل

١٧- توزيعات أرباح مستحقة الدفع

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤ بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٦٩,٣ مليون ريال سعودي (٠,٦٥ ريال سعودي للسهم) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي وافق عليها المساهمون في الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٤.

يمثل مبلغ الأرباح المستحقة المبالغ المستحقة للمساهمين عن الأرباح التي لم يطالبوا بها حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة.

تحتفظ المجموعة بنقد مقيد بمبلغ ١٠٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٥ مليون ريال سعودي) في حسابات بنكية منفصلة لتوزيع الأرباح المستحقة لمساهمي المجموعة وهذا الرصيد غير متاح للاستخدام العام للمجموعة.

١٨- عمليات تجميع الأعمال والشهرة

في ١٦ جمادى الأولى (الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣) استحوذت شركة طبية للاستثمار على ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لشركة دور للضيافة ("دور")، وهي شركة مقرها المملكة العربية السعودية ومدرجة في سوق الأسهم السعودية ("تداول") في وقت عمليات تجميع الأعمال. وعقب الاستحواذ مباشرة، تم تعليق تداول أسهم شركة دور في تداول، ثم تم إلغاء إدراج دور بعد استكمال جميع الإجراءات التنظيمية ذات الصلة.

تعمل شركة دور في مجال الإنشاءات والاستحواذ والتشغيل والإدارة، من خلال الشراكة وتأجير الفنادق والمطاعم والفنادق الصغيرة ومحطات الاستراحة ومراكز الترفيه ووكالات السفر والطرق الخاصة والعامة والمناطق السياحية. يتماشى الاستحواذ مع استراتيجية المجموعة لزيادة حصتها في السوق وقدرتها التنافسية في السوق.

تم احتساب الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٣): عمليات تجميع الأعمال، حيث تكون المجموعة هي المستحوذ وشركة دور هي المستحوذ عليه.

تم تحديد صافي الموجودات المعترف بها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على أساس تقييم مؤقت لقيمها العادلة. لم يتم الانتهاء من التقييم بحلول تاريخ الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٢٣ من قبل مجلس الإدارة.

في سبتمبر ٢٠٢٤، أكملت المجموعة عملية تخصيص سعر الشراء الشاملة التي أسفرت عن القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد كما في تاريخ الاستحواذ. وقد تم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٣ لتعكس هذه التسويات بشأن المبالغ المؤقتة. ونتيجة لذلك، كانت هناك زيادة في الموجودات غير الملموسة، وزيادة في حصة الأقلية غير المسيطرة، وانخفاض في الشهرة التجارية كما هو مفصل في هذا الإيضاح. تعزى الشهرة التجارية بشكل رئيسي إلى الأرباح المستقبلية المتوقعة من الأعمال المستحوذ والتأزر الناتج عن الاستحواذ. الشهرة التجارية قابلة للخصم لأغراض الزكاة.

(أ) عوض الشراء

ريال سعودي

٢,٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة في شركة طبية للاستثمار

أصدرت المجموعة ١٠٠ مليون سهم عادي كمقابل لـ ١٠٠٪ من أسهم شركة دور. تم حساب القيمة العادلة للأسهم على أساس السعر المتداول لسهم الشركة بتاريخ الاستحواذ، وقدره ٢٧,٢ يورو لكل سهم. وبناءً على ذلك، بلغت القيمة العادلة للمقابل الممنوح ٢,٧٢٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تحميل تكاليف متعلقة بالمعاملة بقيمة ٤٩,٦ مليون ريال سعودي وتم تضمينها ضمن المصاريف التشغيلية الأخرى. لم تكن التكاليف العائدة إلى إصدار الأسهم جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الموحدة. ونتيجة لذلك، كان هناك زيادة في رأس المال وعلاوة الإصدار بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي و ١,٧٢٠ مليون ريال سعودي على التوالي.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٨- عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تتمة)

(ب) الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتعهد بها

يلخص الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتعهد بها في تاريخ الاستحواذ:

القيمة العادلة ريال سعودي	تفاصيل الموجودات والمطلوبات
	الموجودات
٣,٢٥٥,٧٨٠,٧٣٨	ممتلكات ومعدات
٢٩٩,٤٨٤,٠١٦	مشاريع قيد الإنشاء
٩٦,٤٣٤,١٥٧	موجودات غير ملموسة
٢٦٧,٤٥٩,٦٦٨	عقارات استثمارية
٢١٦,٧٩٨,٦٠٣	موجودات حق الاستخدام
١,٧١٦,٠٨٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤,٦١٧,٧٦٠	استثمار في شركات مستثمر بها محاسب عليها بطريقة حقوق الملكية
٢١,٧٣٢,٠٢١	مخزون
١٥٠,٧٤٠,٢٣٧	ذمم مدينة تجارية
٢,٠٩٧,٢٥٤	مبالغ مستحقة الدفع من جهات ذات علاقة
١٠٨,٦٦٦,٤٨٨	دفعات مقدمة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٢٦,١٩٠,٤٠٨	نقد وما في حكمه
٤,٥٩١,٧١٧,٤٣٤	مجموع الموجودات
	المطلوبات
٦٦,٩٦٨,٨٤٨	التزامات منافع محددة لموظفين
١,١٦٠,٣١٤,٢٨٨	قروض لأجل
٢٧٦,٥٦٠,٣٢٩	التزامات عقود إيجار
٢٢٧,٥١٧,٥٥٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٣,٣١٤,٠٣٤	مبالغ مستحقة الدفع إلى جهات ذات علاقة
٤٣,٥٧٢,٩١٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٤,١١١,٠٣٢	زكاة مستحقة الدفع
١,٨٢٢,٣٥٩,٠٠٢	مجموع المطلوبات
٢,٧٦٩,٣٥٨,٤٣٢	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
١٠٧,٩٥٠,٣٦٩	حصة غير مسيطرة يتم قياسها بحصة متناسبة من صافي الموجودات القابلة للتحديد
٥٨,٥٩١,٩٣٧	شهرة ناتجة عن الاستحواذ
٢,٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عوض الشراء المحول

(ج) الذمم المدينة المستحوذ عليها

تبلغ القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية المستحوذ عليها ١٥٠,٧ مليون ريال سعودي. وبلغ إجمالي المبلغ التعاقدى للذمم المدينة التجارية المستحقة ١٩٠,١ مليون ريال سعودي، مع مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي معترف به عند الاستحواذ.

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١٨ - عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تتمة)

(د) اختيار السياسة المحاسبية للحصص غير المسيطرة

تعترف المجموعة بالحصص غير المسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية للحصص غير المسيطرة في صافي الموجودات القابلة للتمييز للمنشأة المستحوذ عليها. يتم اتخاذ هذا القرار على أساس كل عملية استحواذ على حدة. بالنسبة للحصص غير المسيطرة في شركة دور، اختارت المجموعة الاعتراف بالحصص غير المسيطرة بحصتها النسبية في صافي الموجودات القابلة للتمييز المستحوذ عليها.

(هـ) الإيرادات والمساهمة في الأرباح

ساهمت شركة دور للضيافة بإيرادات بلغت ٥٩,٦ مليون ريال سعودي وصافي خسارة قدرها ٦,٢ مليون ريال سعودي للمجموعة للفترة من ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. إذا تمت عملية الاستحواذ في ١ يناير ٢٠٢٣، لكانت الإيرادات وصافي الخسارة التصورية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ قد بلغت ١,١٦٨ مليون ريال سعودي و ٢٧٤,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

تم حساب هذه المبالغ باستخدام نتائج شركة دور وتعديلها للاستهلاك والإطفاء الإضافي الذي كان سيتم فرضه على افتراض أن تعديلات القيمة العادلة للممتلكات والمعدات وممتلكات الاستثمار وموجودات حق الاستخدام والموجودات غير الملموسة قد تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣.

(و) تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

ريال سعودي

١٢٦,١٩٠,٤٠٨

رصيد النقد وما في حكمه المستحوذ عليه

(ز) تخصيص سعر الشراء

تم تحديد صافي الموجودات المعترف بها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على أساس تقييم مؤقت لقيمتها العادلة بينما واصلت المجموعة عملية تحديد الموجودات غير الملموسة وتحديد القيم العادلة للموجودات غير الملموسة المحددة والعناصر المدرجة في المركز المالي. لم يتم الانتهاء من التقييم بحلول تاريخ الموافقة على إصدار القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٢٣ من قبل مجلس الإدارة.

لقد أكملت المجموعة الآن عملية شاملة لتخصيص لسعر الشراء مع التركيز على، على سبيل المثال لا الحصر، تعديلات التقييم على ما يلي:

- الاعتراف بالموجودات غير الملموسة بما في ذلك العلامة التجارية
- الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية
- الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية الأخرى المعترف بها

لقد اتبعت المجموعة طريقة الإعفاء من رسوم الامتياز، وهي شكل من أشكال أسلوب الدخل، لتقييم العلامات التجارية المكتسبة.

كان لاستكمال ممارسة تخصيص سعر الشراء في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ، بما في ذلك إعادة بيان القيم العادلة المؤقتة التي تم بها الاستحواذ على صافي الموجودات من شركة دور، التأثيرات التالية على القوائم المالية الموحدة كما في للسنة وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

١٨- عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تتمة)

(ز) تخصيص سعر الشراء (تتمة)

كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي الموحدة

البيان	كما ورد سابقًا - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أثر التعديل	الرصيد المعدل - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ممتلكات ومعدات	٤,٨٨٤,٧٩٣,٤٢٨	٨٧٥,٨٠١,٠٤٦	٥,٧٦٠,٥٩٤,٤٧٤
شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى	١,١١٩,٦٤٦,٩٥٠	(٩٦٢,٧٧٧,٦٣١)	١٥٦,٨٦٩,٣١٩
عقارات استثمارية	٦٨٥,٨١٧,٩٥٤	٤٩,٣٣٠,٠٥٠	٧٣٥,١٤٨,٠٠٤
موجودات حق الاستخدام	١٧٧,٤٦٨,٥١٧	٣٧,٩٩١,٩٤٤	٢١٥,٤٦٠,٤٦١
مجموع الموجودات	٩,٥٢١,٤٨٢,٣٤٧	٣٤٥,٤٠٩	٩,٥٢١,٨٢٧,٧٥٦
أرباح ميقاة	٨٩٩,٩٧٤,٠٧٨	(٦٣٨,٢٤١)	٨٩٩,٣٣٥,٨٣٧
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة	٦,٥٥٩,١٩٣,٥٧٧	(٦٣٨,٢٤١)	٦,٥٥٨,٥٥٥,٣٣٦
حصة غير مسيطرة	٦٠,٢٥٠,٣١٨	٤٨,١٠٩,٩٣٦	١٠٨,٣٦٠,٢٥٤
مجموع حقوق الملكية	٦,٦١٩,٤٤٣,٨٩٥	٤٧,٤٧١,٦٩٥	٦,٦٦٦,٩١٥,٥٩٠
التزامات عقود إيجار	٣٢٥,٢٣٤,٣٩٢	(٤٧,١٢٦,٢٨٦)	٢٧٨,١٠٨,١٠٦
مجموع المطلوبات	٢,٩٠٢,٠٣٨,٤٥٢	(٤٧,١٢٦,٢٨٦)	٢,٨٥٤,٩١٢,١٦٦

قائمة الدخل الموحدة

البيان	كما ورد سابقًا - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	أثر التعديل	الرصيد المعدل - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تكلفة إيرادات	(١٩٣,٦٦٩,٨٧٢)	(٣٤٧,٠٨٦)	(١٩٤,٠١٦,٩٥٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٦٩,٥٦٦,٧٢٥)	(٣١,٦٨٨)	(٦٩,٥٩٨,٤١٣)
تكاليف تمويل	(١٣,٩٥٩,٥٢٠)	(٣٧٠,٠٧٣)	(١٤,٣٢٩,٥٩٣)
صافي دخل السنة	١٠٩,٩١٩,٧٤٢	(٧٤٨,٨٤٧)	١٠٩,١٧٠,٨٩٥
ربح السهم	٠,٦٥	(٠,٠٠)	٠,٦٥

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

قائمة المركز المالي الموحدة

البيان	كما ورد سابقًا - ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	أثر التعديل	الرصيد المعدل - ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ممتلكات ومعدات	٤,٨٣٢,٥٤١,٤٣٥	٨٦٤,٥١٦,٨٠٨	٥,٦٩٧,٠٥٨,٢٤٣
شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى	١,١١٨,٧١٧,٥٣٨	(٩٦٤,٨٢٧,٦٣١)	١٥٣,٨٨٩,٩٠٧
عقارات استثمارية	٦٧٩,٩٤٣,٥١٨	٤٩,٣٣٠,٠٥٠	٧٢٩,٢٧٣,٥٦٨
موجودات حق الاستخدام	١٧٠,٧٠٨,٢٤٤	٣٦,٧٥٧,١٣١	٢٠٧,٤٦٥,٣٧٥
مجموع الموجودات	٩,٥٢٣,١٥٤,٦٧٦	(١٤,٢٢٣,٦٤٢)	٩,٥٠٨,٩٣١,٠٣٤
أرباح ميقاة	٩٣٠,٧٥٥,١٨٧	(١٦,٣٥١,١٠٧)	٩١٤,٤٠٤,٠٨٠
حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة	٦,٦٠٩,٥٦٥,٨٨٤	(١٦,٣٥١,١٠٧)	٦,٥٩٣,٢١٤,٧٧٧
حصة غير مسيطرة	٦١,١٢٦,٩٦٣	٤٧,٣٨٢,٢٧٦	١٠٨,٥٠٩,٢٣٩
مجموع حقوق الملكية	٦,٦٧٠,٦٩٢,٨٤٧	٣١,٠٣١,١٦٩	٦,٧٠١,٧٢٤,٠١٦
التزامات عقود إيجار	٣٢٠,١٧٠,٣٨٣	(٤٥,٢٥٤,٨١١)	٢٧٤,٩١٥,٥٧٢
مجموع المطلوبات	٢,٨٥٢,٤٦١,٨٢٩	(٤٥,٢٥٤,٨١١)	٢,٨٠٧,٢٠٧,٠١٨

شركة طبية للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

١٨- عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تتمة)

(ز) تخصيص سعر الشراء (تتمة)

قائمة الدخل الموحدة

البيان	كما ورد سابقاً - ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	أثر التعديل	الرصيد المعدل - ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
تكلفة إيرادات	(٤٠٦,٨٤٤,١١٥)	٢,٠٨١,٩٩٢-	(٤٠٨,٩٢٦,١٠٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٨,٦٨٨,١٥٩)	(١٨٧,٠٥٩)	(٥٨,٨٧٥,٢١٨)
تكاليف تمويل	(٤١,٧٨٥,٥٦٥)	(١,٨٧١,٤٧٥)	(٤٣,٦٥٧,٠٤٠)
إيرادات أخرى	١٧,٣٥٠,٨٧٧	(١٢,٣٠٠,٠٠٠)	٥,٠٥٠,٨٧٧
صافي دخل الفترة	٢٠٠,٩٥١,١١٨	(١٦,٤٤٠,٥٢٦)	١٨٤,٥١٠,٥٩٢
ربح السهم	٠,٧٧	(٠,٠١)	٠,٧٦

١٩- الأحداث الموسمية

إن عمليات وإيرادات المجموعة تتأثر بالتغيرات الموسمية خلال السنة ولفترات معينة، وخاصة موسمي الحج والعمرة وخلال فترة الاجازات الصيفية. وبالتالي فإن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ قد لا تكون مؤشراً ضرورياً على النتائج السنوية للمجموعة.

٢٠- الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية. القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية بين أطراف متعاملة في السوق بتاريخ القياس. يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على افتراض أن بيع أصل أو تحويل التزام سيتم إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.

إن الأسواق الرئيسية أو الأسواق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام وبافتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية ناتجة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل استخدام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

٢٠- الأدوات المالية (تتمة)

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية ، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤				٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
القيمة العادلة		القيمة العادلة		القيمة العادلة		القيمة العادلة	
من خلال قائمة الدخل		من خلال قائمة الدخل		من خلال قائمة الدخل		من خلال قائمة الدخل	
المجموع		المجموع		المجموع		المجموع	
٨١٦,١٧٥,٨٣٠		٨١٦,١٧٥,٨٣٠		٧٤٤,٢٠٧,٣٠٣		٧٤٤,٢٠٧,٣٠٣	
١٠٨,١٩٤,٥٣٢		١٠٨,١٩٤,٥٣٢		١٥٦,٠١٥,٢٦٠		١٥٦,٠١٥,٢٦٠	
١٩,٦٤٨,٢٧٢		١٩,٦٤٨,٢٧٢		١٧,٢٧٨,٧٥٢		١٧,٢٧٨,٧٥٢	
٣٣٠,٣٤٦,٨٥١		٣٣٠,٣٤٦,٨٥١		٣٨٨,٥٠١,١٠٣		٣٨٨,٥٠١,١٠٣	
٢,٧٠١,٢٤٨		٢,٧٠١,٢٤٨		٤,١٣٦,٨٦٤		٤,١٣٦,٨٦٤	
١,٢٧٧,٠٦٦,٧٣٣		١,٢٧٧,٠٦٦,٧٣٣		١,٣١٠,١٣٩,٢٨٢		١,٣١٠,١٣٩,٢٨٢	
٢٤,٥١٠,٣٩٢		٢٤,٥١٠,٣٩٢		٥٩,٨٤٤,٠٩٧		٥٩,٨٤٤,٠٩٧	
١٥٦,٩٥٦,٥١٧		١٥٦,٩٥٦,٥١٧		١٥٥,٦٧٨,١٧٠		١٥٥,٦٧٨,١٧٠	
١,٦٩٢,٤١٧,١٤٦		١,٦٩٢,٤١٧,١٤٦		١,٧١٢,٤٧٥,٩٨٨		١,٧١٢,٤٧٥,٩٨٨	
١,٨٧٣,٨٨٤,٠٥٥		١,٨٧٣,٨٨٤,٠٥٥		١,٩٢٧,٩٩٨,٢٥٥		١,٩٢٧,٩٩٨,٢٥٥	

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة
ذمم مدينة تجارية
مستحق من جهات ذات علاقة
النقد وما في حكمه
ادوات مالية مشتقة

المجموع

المطلوبات المالية

ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
قروض

المجموع

٢١- الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أمور حتى وبما فيها تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة يمكن أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والإفصاحات ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٢٢- أرقام المقارنة

بالإضافة إلى التعديل الموضح في إيضاح ١٨، تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢٤ م).